

**Uchwała Nr XIII/73/2019
Rady Gminy Olszówka
z dnia 20 grudnia 2019 roku**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2020- 2023

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r, poz. 506 ze zm.), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.) Rada Gminy Olszówka uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Olszówka na lata 2020-2023. obejmującą:

- 1) dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu , przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały;
- 2) dołącza się objaśnienia przyjętych wartości w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020-2023.

§ 2. Uchwala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań :

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć o których mowa w § 2,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 4. Traci moc uchwała Nr III/14/2018 Rady Gminy Olszówka z dnia 28.12.2018 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Olszówka na lata 2019-2022 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Olszówka

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

załącznik nr 1 do
uchwały nr XIII/73/2019
z dnia 2019-12-20

z tego:												
Wyszczególnienie	Dochody ogółem x	Dochody bieżące x	z tego:							w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym:		Dochody majątkowe x	ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								1.1.1	1.1.2			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2	
2020	18 435 090,00	17 681 306,00	2 053 930,00	3 000,00	8 010 091,00	4 344 251,00	3 270 034,00	688 000,00	753 784,00	0,00	753 634,00	
2021	21 523 975,00	21 523 825,00	2 156 630,00	3 000,00	8 410 600,00	7 585 460,00	3 368 135,00	708 000,00	150,00	0,00	0,00	
2022	22 533 615,00	22 533 465,00	2 264 460,00	3 000,00	8 831 125,00	7 965 700,00	3 469 180,00	729 000,00	150,00	0,00	0,00	
2023	23 589 739,00	23 589 589,00	2 377 683,00	3 000,00	9 272 682,00	8 362 970,00	3 573 254,00	751 000,00	150,00	0,00	0,00	
2024	24 415 375,00	24 415 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	
2025	25 269 908,00	25 269 758,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	
2026	26 154 350,00	26 154 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

		z tego:									
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:								w tym:	
		Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	w tym:		Wydatki majątkowe x	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zadania i otrzymaniu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, w tym: odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zadania i otrzymaniu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	18 328 126,00	16 084 126,00	7 561 746,00	0,00	0,00	60 000,00	3 000,00	0,00	2 244 000,00	2 104 000,00	0,00
2021	20 770 641,00	19 722 691,00	7 939 833,00	0,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	1 047 950,00	1 047 950,00	0,00
2022	21 780 281,00	20 511 600,00	8 336 825,00	0,00	0,00	51 000,00	0,00	0,00	1 268 681,00	1 268 681,00	0,00
2023	22 836 405,00	21 332 063,00	8 753 666,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00	0,00	1 504 342,00	1 504 342,00	0,00
2024	24 182 041,00	22 185 345,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	0,00	0,00	1 996 696,00	0,00	0,00
2025	25 036 574,00	23 072 759,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	1 963 815,00	0,00	0,00
2026	25 921 020,00	23 995 670,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	1 925 350,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	z tego:										
		w tym:		Przychody budżetu x	4.1	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)			4	4.1		4.1.1	4.2		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2020	106 964,00	106 964,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2021	753 334,00	753 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2022	753 334,00	753 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2023	753 334,00	753 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	233 334,00	233 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	233 334,00	233 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	233 330,00	233 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	z tego:				
	w tym:			w tym:								
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)				na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2			
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 506 964,00	1 506 964,00	753 634,00	753 634,00	0,00			
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	753 334,00	753 334,00	0,00	0,00	0,00			
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	753 334,00	753 334,00	0,00	0,00	0,00			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	753 334,00	753 334,00	0,00	0,00	0,00			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	233 334,00	233 334,00	0,00	0,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	233 334,00	233 334,00	0,00	0,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	233 330,00	233 330,00	0,00	0,00	0,00			

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:								
	z tego:								
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x			
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 960 000,00	0,00	1 597 180,00	1 597 180,00
2021	x	x	x	x	0,00	2 206 666,00	0,00	1 801 134,00	1 801 134,00
2022	x	x	x	x	0,00	1 453 332,00	0,00	2 021 865,00	2 021 865,00
2023	x	x	x	x	0,00	699 998,00	0,00	2 257 526,00	2 257 526,00
2024	x	x	x	x	0,00	466 664,00	0,00	2 229 880,00	2 229 880,00
2025	x	x	x	x	0,00	233 330,00	0,00	2 196 999,00	2 196 999,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	2 158 530,00	2 158 530,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia w szczególności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań						Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie wzoru, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
Wyszczególnienie											
	6,08%	12,43%	11,98%	19,50%	19,02%	TAK	8.4.1	TAK			
2020	5,91%	13,43%	12,92%	16,59%	16,11%	TAK	TAK				
2021	5,52%	14,23%	13,88%	13,30%	12,82%	TAK	TAK				
2022	5,16%	15,04%	14,83%	12,93%	12,93%	TAK	TAK				
2023	1,03%	9,21%	9,13%	13,88%	13,88%	TAK	TAK				
2024	0,97%	8,74%	x	12,61%	12,61%	TAK	TAK				
2025	0,92%	8,28%	x	12,65%	12,44%	TAK	TAK				
2026											

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
								w tym:	w tym:
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	
2020	0,00	0,00	0,00	753 634,00	753 634,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	417 410,54	317 410,54	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	732 294,54	262 294,54	470 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	103 000,00	3 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydatki zmniejszające dług x	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych		
						splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x			w tym:	
											dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x
Lp	10.6			10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9		
2020	1 506 964,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	520 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2022	520 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2023	520 000,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2024	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2025	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2026	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XIII/73/2019
z dnia 2019-12-20

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 426 649,08	417 410,54	732 294,54	103 000,00	3 000,00	670 000,00
1.a	- wydatki bieżące				667 872,08	317 410,54	262 294,54	3 000,00	3 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				758 777,00	100 000,00	470 000,00	100 000,00	0,00	670 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				1 426 649,08	417 410,54	732 294,54	103 000,00	3 000,00	670 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				667 872,08	317 410,54	262 294,54	3 000,00	3 000,00	0,00
1.3.1.2	Usługa dostępu do sieci internetowej -	Urząd Gminy Olszówka	2018	2021	13 289,00	4 428,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Usługa dostępu do sieci internetowej -	Szkoła Podstawowa Ponętów Górny Drugi	2018	2021	11 080,00	3 690,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Usługa dostępu do sieci internetowej -	Szkoła Podstawowa Głębokie	2018	2021	11 080,00	3 690,00	2 460,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Usługi w zakresie ochrony danych osobowych -	Urząd Gminy Olszówka	2018	2020	24 824,00	9 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Usługi w zakresie ochrony danych osobowych -	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej Olszówka	2018	2020	10 641,00	4 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Usługi w zakresie inspektora ochrony danych osobowych -	Szkoła Podstawowa Głębokie	2018	2020	10 641,00	4 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Usługi w zakresie ochrony danych osobowych -	Szkoła Podstawowa Ponętów Górny Drugi	2018	2020	10 641,00	4 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Usługi w zakresie ochrony danych osobowych -	Szkoła Podstawowa Łubianka	2018	2020	10 641,00	4 119,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Olszówka -	Urząd Gminy Olszówka	2018	2020	46 500,00	23 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Obsługa bankowa Urzędu Gminy -	Urząd Gminy Olszówka	2019	2023	12 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00
1.3.1.12	Dostawa energii elektrycznej dla Gminy Olszówka i jej jednostek organizacyjnych -	Urząd Gminy Olszówka	2019	2021	506 535,08	253 267,54	253 267,54	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				758 777,00	100 000,00	470 000,00	100 000,00	0,00	670 000,00
1.3.2.1	Budowa świetlicy wiejskiej w Dębowiczkach	Urząd Gminy Olszówka	2015	2022	226 600,00	0,00	110 000,00	100 000,00	0,00	210 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.2	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Głębokie z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny	Urząd Gminy Olszówka	2015	2021	282 817,00	100 000,00	150 000,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny	Urząd Gminy Olszówka	2016	2021	249 360,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	210 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Olszówka na lata 2020-2023

Do opracowania WPF wykorzystano materiały historyczne dotyczące wykonania dochodów i wydatków gminy Olszówka za lata 2014 -2019, założenia makroekonomiczne opracowane przez Ministerstwo Finansów na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego oraz informacje o planowanych zamierzeniach ujętych w uchwałach rady gminy.

Wg założeń makroekonomicznych budżetu państwa podstawowe wskaźniki kształtują się następująco:

Tab.1

Wyszczególnienie	Jedn.	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
wzrost PKB	%	104,0	103,7	103,4	103,3	103,1	103,0	103,0	103,0
średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	%	101,8	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5

W strukturze dochodów gminy Olszówka największy udział mają: subwencje ogólne z budżetu państwa, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz dotacje i środki na zadania bieżące. Uzyskane dochody majątkowe gminy dotyczą głównie pozyskanych środków na zadania inwestycyjne gminy.

Poziom wzrostu ważniejszych dochodów bieżących w gminie w stosunku do poprzedniego roku w latach 2014-2020 kształtuje się następująco:

Tab. 2

Wyszczególnienie	Jedn.	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020 Wg planu (subwencje i PDF wg zawiadomień MF)
Dochody bieżące, w tym:	%	106,1	95,7	122,5	113,3	104,7	109,5	89,3
udziały PDF	%	110,2	111,3	111,8	102,4	116,6	118,6	104,0
subwencje	%	94,6	97,6	101,5	104,2	105,6	111,6	104,8
dotacje i środki na zadania bieżące	%	102,1	89,7	216,5	116,7	98,4	111,9	63,1

Wieloletnia prognoza finansowa obejmuje szczegółowy kształt i zakres danych budżetowych na lata 2020-2023 oraz prognozę długu na okres, na który planuje zaciągnąć się kredyt długoterminowy, tj. do roku 2026.

Dla celów wyliczenia dopuszczalnych wskaźników spłaty zobowiązań, o których mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych dane budżetowe obejmują wykonanie w latach 2017 i 2018, plan za 3 kw. 2019 oraz przewidywane wykonanie 2019, w którym ujęto planowane wielkości zgodnie ze zmianami w budżecie dokonanymi do chwili opracowania projektu WPF tj. ostatnia zmiana wg Zarządzenia nr 51/2019 Wójta Gminy Olszówka z dnia 08.11.2019 r.

Planowane Dochody

Dochody majątkowe planowane są głównie z dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje:

- w roku 2020 w kwocie 753.634,00 zł w związku z podpisanymi Umowami na dofinansowanie i złożonymi wnioskami o płatność realizacji operacji: „Rozbudowy i przebudowy świetlicy wiejskiej w Olszówce” – 475.000,00 zł oraz „Renowacji zabytkowego budynku szkoły podstawowej w Głębokiem” – 278.634,00 zł, termin rozliczenia płatności przypada na 2020 rok,

Ponadto w latach 2020-2026 planuje się wydatki majątkowe z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, które zgodnie z ustawą nastąpiło z mocy prawa z dniem 1 stycznia 2019 roku, w kwotach po 150,00 zł rocznie tj. w kwotach obecnych rocznych wpłat za wieczyste użytkowanie.

Dochody bieżące

Dochody bieżące na 2020 rok zaplanowano zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok.

Dochody w latach 2021-2026 wyszacowano następująco:

W latach 2021-2023 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wpływy z subwencji ogólnej przyjęto ze wzrostem ok. 5% w kolejnych latach, dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przyjęto w latach 2021-2023 na poziomie planu 2020, tj. w kwocie 3.000,00 zł.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące :

W roku 2020 przyjęto zgodnie z Zawiadomieniami dysponentów oraz w zakresie wychowania przedszkolnego na podstawie liczby dzieci w wieku 3-5 lat uczęszczających do oddziałów przedszkolnych i kwoty dotacji przypadającej na 1 dziecko.

Kwota planowanych dotacji na etapie projektu nie obejmuje dotacji na wszystkie zadania. m.in. na pomoc w zakresie dożywiania, pomoc materialną dla uczniów - stypendia, dotacji na refundację wydatków wykonanych w 2019 r. w ramach wyodrębnionych funduszy sołeckich, zwroty podatku akcyzowego producentom rolnym, świadczeń na wspieranie rodziny "Dobry start", jak również plan dotacji na świadczenia rodzinne i wychowawcze nie pokrywa w całości potrzeb. Łączna kwota nieuwzględnionych dotacji w 2020 roku stanowi kwotę ok. 2.880 tys. zł, tj. ok. 40% całości potrzeb.

W związku z powyższym w roku 2021 plan dotacji ustalono ze wzrostem ok.75% w porównaniu z 2019 rokiem, natomiast w latach 2021-2022 wzrost planu dotacji o ok. 5% .

Pozostałe dochody zaplanowano ze wzrostem ok. 3 % rocznie.

W związku z powyższym dochody bieżące gminy ogółem: w roku 2021 wzrost o ok.

21%, w latach 2022-2023 oszacowano ze wzrostem ok. 4,5%, w latach 2024-2026 - wzrost ok. 3,5% rocznie.

Planowane Wydatki

Planowane **wydatki bieżące**, w roku 2020 plan zgodnie z projektem uchwały budżetowej na 2020 rok, w roku 2021 wzrost wydatków bieżących o ok. 23% w porównaniu z rokiem 2020 ze względu na ujęcie w pełni wydatków objętych dotacjami celowymi, w latach 2022 – 2026 wydatki bieżące zaplanowano ze wzrostem ok. 4%.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w roku 2020 wzrosły w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2019 o ok. 7%, wzrost związany m.in z wprowadzonymi podwyżkami dla nauczycieli z dniem 01.09.2019 roku

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w latach 2021-2023 planowane ze wzrostem ok. 5 %.

Wydatki majątkowe gminy zaplanowano:

- w roku 2020 w kwocie 2.244.000,00 zł, zgodnie z projektem uchwały budżetowej,
- w latach 2021-2026 na wydatki majątkowe przeznacza się kwoty wolnych środków do dyspozycji tj. planowane dochody ogółem pomniejszone o wydatki bieżące oraz rozchody związane ze spłatą kredytów.

Planowane **przychody gminy**:

W roku 2020 planuje się zaciągnąć kredyt długoterminowy w wysokości 1.400.000 zł ze spłatami w latach 2021-2026. W latach 2021-2026 na etapie opracowywania projektu WPF nie planuje się zaciągnięcia kredytów i pożyczek długoterminowych.

Planowane **rozchody gminy** związane ze spłatami kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych zaplanowano zgodnie z harmonogramami spłat, w tym:

Tab. 3

Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Kredyt z 2014 roku (1.400.000)	233.330	-	-	-	-	-	-
Kredyt 2017 (1.200.000)	200.000	200.000	200.000	200.000	-	-	-
Kredyt 2018 (1.100.000)	220.000	220.000	220.000	220.000	-	-	-
Planowany kredyt 2019 w kwocie 400.000	100.000	100.000	100.000	100.000	-	-	-
Planowany kredyt w 2020 r. w kwocie 1.400.000	-	233.334	233.334	233.334	233.334	233.334	233.330

Pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW 2014-2020	753.634	-	-	-	-	-	-
Razem spłaty rat kapitałowych	1.506.964	753.334	753.334	753.334	233.334	233.334	233.330
Koszty obsługi długu	60.000	71.000	51.000	32.000	18.000	12.000	6.000
Razem spłaty i obsługa długu	1.566.964	824.334	804.334	785.334	251.334	245.334	239.330
w tym : spłaty i obsługa długu związana z realizacją projektów z udziałem środków UE	756.634	-	-	-	-	-	

Pożyczki na wyprzedzające finansowanie operacji w ramach PROW 2014-2020 obejmują pożyczki: na Rozbudowę i przebudowę świetlicy wiejskiej w Olszówce – 475.000,00 zł, na Renowację zabytkowego budynku szkoły podstawowej w Głębokiem planowana – 302.408,00 zł, uruchomiona w kwocie 278.634,00 zł, ze względu na zmniejszenie kosztów kwalifikowalnych inwestycji.

Koszty obsługi kwoty długu wyliczono w oparciu o podpisane umowy kredytowe tj. oprocentowanie ok. 2-3%, natomiast w zakresie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w wysokości 0,4% . W ramach kosztów obsługi długu planowane są również odsetki od kredytów krótkoterminowych na pokrycie występującego przejściowego deficytu budżetu.

Prognoza kwoty długu:

Prognoza kwoty długu w każdym roku jest wyliczana jako zadłużenie na koniec poprzedniego roku plus zadłużenie (zaciągnięte kredyty i pożyczki w danym roku) minus spłaty w danym roku.

Planowany stan zadłużenia na koniec 2019 roku wyniesie kwotę 3.066.964,00 zł, w tym z tytułu pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie projektów realizowanych przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 753.634,00 zł, z tego na Rozbudowę i przebudowę świetlicy wiejskiej w Olszówce w kwocie 475.000,00 zł oraz na Renowację zabytkowego budynku szkoły podstawowej w Głębokiem – 278.634,00 zł.

W roku 2020 kwota długu zmniejszy się o kwotę o kwotę 106.964,00 zł, tj. do kwoty 2.960.000,00 zł, (3.066.964,00 zł plus planowany kredyt 1.400.000,00 zł minus planowane spłaty 1.506.964,00 zł).

Kwota długu w latach następnych tj. 2021-2026 będzie się zmniejszać w kolejnych latach odpowiednio o planowane spłaty rat kapitałowych wykazane w **tab. 3**

Nadwyżki dochodów nad wydatkami planowane w danych budżetowych WPF w latach 2020 -2026 przeznacza się na spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Spłata długu :

- w roku 2020 jest planowana do sfinansowania z nadwyżki bieżącej w kwocie 106.964,00 zł, oraz kredytu bankowego,
- w latach 2021-2026 spłaty planowane z nadwyżek bieżących.

W **Wieloletniej Prognozie Finansowej** planowane są następujące **wieloletnie przedsięwzięcia:**

Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe:

- w zakresie wydatków bieżących:

"Obsługa bankowa Urzędu Gminy" planowane łączne nakłady finansowe - 12.000 zł, realizacja w latach 2019-2023, limit wydatków na poszczególne lata po 3.000,00 zł, Umowa planowana do podpisania w 2019 roku.

"Usługa dostępu do sieci internetowej"

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018-2021 przez jednostki: Urząd Gminy, Szkoły Podstawowe w Głębokiem, Ponętowie Górnym Drugim, umowy podpisano w 2018 roku w związku z tym nie określono limitu zobowiązań, wartości nakładów skorygowano zgodnie z podpisanymi umowami:

- Urząd gminy - wartość nakładów 13.289 zł, limit 2020 - 4.428, limit 2021 - 1.107 zł,
- Szkoły podstawowe w Głębokiem i Ponętowie Górnym Drugim o wartości nakładów po 11.080 zł, limit 2020 po 3.690 zł i limit 2021 po 2.460 zł.

"Usługi w zakresie ochrony danych osobowych":

Przedsięwzięcie realizowane w latach 2018-2020 przez jednostki: Urząd Gminy, Szkoły Podstawowe w Głębokiem, Łubiance, Ponętowie Górnym Drugim oraz Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Olszówce, umowy podpisano w 2018 roku w związku z tym nie określono limitu zobowiązań, planowane nakłady:

- Urząd gminy - łączne nakłady finansowe - 24.824 zł, w tym limit na 2020 rok 9.609 zł ,
- Pozostałe jednostki - łączne nakłady finansowe po 10.641 zł, w tym limity wydatków w 2020 roku po 4.119 zł,

„ Dostawa energii elektrycznej dla Gminy Olszówka i jej jednostek organizacyjnych”

Okres realizacji 2019-2021, łączne nakłady finansowe – 506.535,08 zł, w tym limity wydatków : 2020 – 253.267,54 zł, 2021 – 253.267,54 zł, Umowa na dostawę energii podpisana została w 2019 roku;

"Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego gminy Olszówka"

zadanie przesunięte do realizacji na lata 2018-2020 (wcześniej ujęte w WPF na lata 2018-2019) w roku 2018 podpisana została umowa na wykonanie zadania, łączne nakłady finansowe w kwocie 46.500,00 zł, termin realizacji zadania przesuwają się ze względu na wyrok WSA IV SA/Po133/19 stwierdzający naruszenie prawa w Uchwale Nr XXXVII/217/2018 Rady Gminy Olszówka w sprawie przyjęcia studium zagospodarowania przestrzennego gminy Olszówka. W związku z art. 15 ustawy o planowaniu przestrzennym

miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego uchwała się zgodnie z założeniami studium, co wstrzymało dalsze prace nad planem. Zgodnie z Umową na wykonanie zadania 50% zobowiązań zostanie uregulowane do końca 2019 roku, pozostała kwota tj. 23.250,00 zł planowana na 2020 rok .

- w zakresie wydatków majątkowych:

„Budowa świetlicy wiejskiej w Dębowiczkach”, okres realizacji 2015-2022, łączne nakłady finansowe w kwocie 226.600 zł, w roku 2015 zapłacono za dokumentację w kwocie 16.600 zł, planowane limity wydatków: w 2021 roku - 110.000 zł, w roku 2022 - 100.000 zł, limit zobowiązań - 210.000 zł;

"Zagospodarowanie terenu w miejscowości Głębokie z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny" zadanie planowane do realizacji w latach 2015-2021 planowane nakłady na zadanie w wysokości 282.817,00 zł, w latach 2015-2019 plan wydatków na dokumentację w kwocie 32.817,00 zł, planowany limit wydatków w roku 2020 – 100.000 zł, w roku 2021 - 150.000 zł, limit zobowiązań - 250.000 zł;

"Zagospodarowanie terenu w miejscowości Olszówka z przeznaczeniem na kompleks sportowo-rekreacyjny" zadanie planowane do realizacji w latach 2016-2021 planowane nakłady na zadanie w wysokości 249.360 zł, w roku 2016 poniesione wydatki na dokumentację w kwocie 39.360 zł, planowany limit wydatków w roku 2021 -210.000 zł, limit zobowiązań - 210.000 zł;

W/w przedsięwzięcia majątkowe obejmują udział własny gminy w realizacji przedsięwzięć, tj. ok. 20-30% wartości szacunkowej zadań , ze względu na brak dofinansowania ze źródeł zewnętrznych ponownie wydłuża się termin realizacji zadań na następne lata..